

EFOMISS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

EFOMISS CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de: EFOMISS CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

- 1.- Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de **EFOMISS CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y en resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

- 2.- La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

- 3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
- 4.- Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa **EFOMISS CIA. LTDA.** para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación

de los estados financieros. Consideramos que, la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

- 5.- Por lo expuesto, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **EFOMISS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

- 6.- Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Cuenca – Ecuador

Marzo 8 del 2019



Carlos Espinosa
RNAE 367

EFOMISS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD.

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2017	2018	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y Bancos	4	15.641,34	18.183,57	2.542,23
Cuentas por cobrar comerciales y otras:				
Cuentas por cobrar	5	42.132,54	22.212,02	-19.920,52
Otras cuentas por Cobrar No relacionadas		0,00	1.967,18	1.967,18
		<hr/> 42.132,54	<hr/> 24.179,20	<hr/> -17.953,34
Activos por Impuestos Corrientes	6	12.719,43	13.007,47	288,04
Inventario	7	0,00	35.419,03	35.419,03
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total Corriente		70.493,31	90.789,27	20.295,96
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, Planta y Equipo	8	369.384,72	345.419,76	-23.964,96
Activo Diferido	9	296.617,86	314.356,45	17.738,59
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total No Corriente		666.002,58	659.776,21	-6.226,37
Total Activo		736.495,89	750.565,48	14.069,59

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>	NOTAS	2017	2018	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por Pagar	10	12.480,00	0,00	-12.480,00
Otras Obligaciones Corrientes	11			
Obligaciones con el SRI		6.089,97	7.411,85	1.321,88
Obligaciones con el IESS		929,99	1.402,10	472,11
Obligaciones con Trabajadores		6.174,36	7.186,04	1.011,68
		25.674,32	15.999,99	-9.674,33
Provisiones		1.263,64	1.689,49	425,85
Total Pasivo Corriente		26.937,96	17.689,48	-9.248,48
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Préstamos socios	12	45.600,00	45.600,00	0,00
Préstamos Otros	13	300.527,97	299.881,41	-646,56
Pasivo Diferidos	14	27.360,30	27.360,30	0,00
Total Pasivo No Corriente		373.488,27	372.841,71	-646,56
Total Pasivo		400.426,23	390.531,19	-9.895,04
PATRIMONIO				
Capital Social		200.000,00	200.000,00	0,00
Aporte Futura Capitalización		59.230,09	59.230,09	0,00
Reserva Legal		5.458,42	6.781,56	1.323,14
Resultados Acumulados		0,00	25.139,73	25.139,73
Resultados		26.462,87	23.964,63	-2.498,24
Adopción NIIFS		44.918,28	44.918,28	0,00
Total Patrimonio		336.069,66	360.034,29	23.964,63
Total		736.495,89	750.565,48	14.069,59

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN USD.

VENTAS :	NOTAS	2017	2018	VARIACION
Ventas netas		241.569,00	296.645,72	55.076,72
Otros Ingresos		1.397,93	0,00	-1.397,93
TOTAL INGRESOS	15	242.966,93	296.645,72	53.678,79
<u>COSTOS Y GASTOS</u>				
Gastos				
Gastos de Administración		162.761,54	218.838,07	56.076,53
Gastos Financieros		43.435,97	41.661,91	-1.774,06
TOTAL COSTOS Y GASTOS	16	206.197,51	260.499,98	54.302,47
RESULTADO DEL EJERCICIO		36.769,42	36.145,74	-623,68
(-) Participacion Trabajadores		5.515,41	5.421,86	-93,55
(-) Anticipo del IR determinado		4.791,14	6.759,25	1.968,11
Utilidad Neta del Ejercicio		26.462,87	23.964,63	-2.498,24

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 EXPRESADO EN USD.

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTU.CAPITALIZACION	RESULTADOS			ADOP.NIIFS	TOTAL
				ACUMULADOS	EJERCICIO			
Saldo al 31-12-2017	200.000,00	5.458,42	59.230,09	-	26.462,87		44.918,28	336.069,66
Transferencia a Resultados Acumulados				26.462,87	26.462,87			0,00
Transferencia a Aportes Futuras Capitalización								0,00
Transferencia a Reserva Legal		1.323,14		1.323,14				0,00
Incremento de capital								0,00
Utilidad del Ejercicio					23.964,63			23.964,63
Saldo al 31-12-2017	200.000,00	6.781,56	59.230,09	25.139,73	23.964,63		44.918,28	360.034,29

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA LTDA

FLUJO DE EFECTIVO NIIF INIC VS NIIF FINAL 2018

METODO DIRECTO

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes		296.572,43	
Efectivo pagado a proveedores		-44.667,51	
Gastos Administración y Ventas		-155.029,69	
Intereses		-41.661,91	
Otros Gastos		-43.897,28	
Impuesto a la Renta		-6759,25	
Reserva Legal		0,00	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN			4.556,79

METODO INDIRECTO

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	23.964,63		
Depreciaciones (periodo)	25.332,96		
TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO		49.297,59	
FUENTES DE OPERACIÓN (+)			
Acreedores diversos	3.231,52		
TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN		3.231,52	
USOS DE OPERACIÓN (-)			
Ctas x cobrar	-73,29		
Inventarios	-35.419,03		
Proveedores	-12.480,00		
TOTAL USOS DE OPERACIÓN		-47.972,32	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN			4.556,79

2. INVERSION

USO DE INVERSION (-)

Propiedad Planta y Equipo	-1.368,00		
TOTAL USO DE INVERSION		-1.368,00	
TOTAL FLUJO DE INVERSION			-1.368,00

3. FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)

Créditos Bancarios c/p	-646,56		
Créditos Bancarios L/p			
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO		-646,56	

USOS DE FINANCIAMIENTO (-)

Aumento capital			
Aportaciones suplementarias	1.323,14		
Pago dividendos	-26.462,87		
Utilidades acumuladas	25.139,73		
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO		0,00	
TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO			-646,56

FLUJO NETO DE EFECTIVO

2.542,23

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

EFOMISS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

Fue constituida el 13 de Julio del 2006, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Pública Novena, ante el Dr. Eduardo Palacios, con Resolución No. 06-C-DIC - 374 de fecha 11 de julio del 2006, e inscrita bajo el número 246 del Registro Mercantil, con expediente Nxo. 33656, e identificada ante el SRI con RUC # 0190335917001, con un capital de USD. 50.000,00.

En la Ciudad de Cuenca, con fecha 10 de octubre del 2017, en la Notaria Publica Quinta, ante la Dra. Doris Cabrera Rojas, comparece el representante Legal Ing. Fernanda Paredes para reformar el objeto social y el aumento de capital por USD. 100.000,00 con inscripción No. 668 – Repertorio 11243.

El plazo de duración es de treinta años hasta el 13 de julio del 2036. El domicilio tributario es en la calle Octavio Chacón No. 3-90 y Carlos Vintimilla. Sector Parque Industrial En la Provincia del Azuay, del Cantón Cuenca, en la parroquia Cuenca.

Actividad Económica

El objeto social principal es la fabricación de artículos de la industria de elastómeros automotrices, por tanto dentro de la actividad ordinaria, importara, comercializara, llantas y accesorios propias de la industria automotriz, pudiendo arrendar equipos y maquinarias de reencauche.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de **EFOMISS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. a Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

2. b Propiedades, planta y equipo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios	30
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2. c Impuestos –

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2. d Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

2. e Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- 2. f Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero - El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Durante el año en curso, la Administración de la Compañía considera que no existen normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2017, con efecto material que tengan un impacto sobre los importes de activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.b

Estimación de provisión para cuentas incobrables - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Caja y Bancos	15.641,34	18.183,57	2.542,23
Total	15.641,34	18.183,57	2.542,23

Bancos –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Clientes	42.132,54	22.212,02	-19.920,52
Otras Cuentas por cobrar No Relacionadas	0,00	1.967,18	1.967,18
Total	42.132,54	24.179,20	-17.953,34

Cuentas por cobrar.-

Son valores por cobrar a clientes.

Otras cuentas por cobrar Relacionadas

Comprende valores de clientes varios

Otras Cuentas por cobrar No relacionadas

Comprende valores de anticipo proveedores, anticipo empleados

5.1 CUENTAS POR COBRAR:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2017	2018	VARIACION
Cientes varios no relacionados	2.404,74	4.839,38	2.434,64
Cientes varios relacionados	44.142,00	21.786,84	-22.355,16
(-) provisión ctas incobrables	-4.414,20	-4.414,20	0,00
Total	42.132,54	22.212,02	-19.920,52

Cientes.-

Son valores por cobrar a clientes.

Provisión cuentas Incobrables. -

Son valores que a criterio de Gerencia cubren el riesgo de incobrables.
Normativa según Art. 10 num 11.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Retenciones IR a Clientes	9.256,32	9.939,23	682,91
Impuestos Credito Tributario	863,04	2.401,06	1.538,02
Reclamo Impuestos	2.600,07	667,18	-1.932,89
Total	12.719,43	13.007,47	288,04

Impuestos Anticipados. -

Corresponde a Retenciones en la fuente, anticipo de IR

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Mercaderia Reencauche	0,00	1.991,95	1.991,95
Mercaderia LL Nuevas	0,00	33.427,08	33.427,08
Total	0,00	35.419,03	35.419,03

Materia Prima.-

Corresponde a servicios de renting que tiene la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al			Saldo Final al
	31/12/2017	ADICIONES	BAJAS	31/12/2018
COSTO				
Terrenos	43.199,52			43.199,52
Propiedades de Invesion Edificio	58.800,48			58.800,48
Maquinaria y Equipo	256.930,06			256.930,06
Muebles y Enseres	16.995,30			16.995,30
Equipo de Computación y Software	1.050,00	1.368,00		2.418,00
Vehículos	41.864,10			41.864,10
Revaluo Edificios	10.970,04			10.970,04
Revaluo Maquinaria y Equipo	140.740,91			140.740,91
Reavaluo Vehiculos	0,00			0,00
TOTAL COSTO	570.550,41	1.368,00	0,00	571.918,41
Deterioro Propiedad Invesion Edificio	-14.671,88	-892,80		-15.564,68
Deterioro Muebles y enseres	-4.306,77			-4.306,77
TOTAL DETERIORO	-18.978,65	-892,80	0,00	-19.871,45
TOTAL	551.571,76	475,20	0,00	552.046,96
DEPRECIACION				
Dep. Muebles y Enseres	-8.055,47	-848,76		-8.904,23
Dep. Maquinaria y equipos	-118.688,50	-13.332,00		-132.020,50
Dep Equipos de computacion y software	-1.049,00	-307,80		-1.356,80
Dep. Vehiculos	-13.366,51	-3.139,80		-16.506,31
Dep. Revaluo Edificios	-1.196,65	-199,44		-1.396,09
Dep. Revaluo vehiculos	0,00			0,00
Dep. Revaluo Maquinaria y Equipo	-39.830,91	-6.612,36		-46.443,27
DEPREC ACUMULADA	-182.187,04	-24.440,16	0,00	-206.627,20
ACTIVO FIJO NETO	369.384,72	-23.964,96	0,00	345.419,76

Propiedad, Planta y Equipo. -

Son valores que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones.

9. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2017	2018	VARIACION
Isollanta	284.397,86	302.136,45	17.738,59
Nitrollanta	12.220,00	12.220,00	0,00
Total	296.617,86	314.356,45	17.738,59

Activos Diferidos. -

Son valores que representan cuentas por cobrar de préstamos a largo plazo de varias operaciones entre las compañías.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS:

10. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Proveedores No Relacionados	12.480,00	0,00	-12.480,00
Total	12.480,00	0,00	-12.480,00

Cuentas por Pagar Proveedores. -

Valores que correspondían a varios proveedores que tenía la compañía para el desarrollo de sus actividades regulares

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Obligaciones con el SRI	6.089,97	7.411,85	1.321,88
Obligaciones con el IESS	929,99	1.402,10	472,11
Obligaciones con Trabajadores	6.174,36	7.186,04	1.011,68
Total	13.194,32	15.999,99	2.805,67

11.1 OBLIGACIONES CON EL S.R.I.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Impto. Renta empresa por Pagar	4.791,14	6.759,25	1.968,11
Rte. Fte. IR	1.130,12	579,52	-550,60
Rte. Fte. IVA	168,71	73,08	-95,63
Total	6.089,97	7.411,85	1.321,88

Impuesto por Pagar. -

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

11.2 CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018
Utilidad contable antes de Imp. Renta y Utilidades 2018	36.769,42	36.145,74
Participación 15% trabajadores	5.515,41	5.421,86
(+) Gastos no deducibles locales	19.606,94	7.704,60
Utilidad gravable	50.860,05	38.428,48
Impuesto a la Renta Causado	11.189,21	8.454,27
(-) Anticipo del IR determinado	4.791,14	0,00
(-) Ret. Fte. Que le han sido realizadas	9.256,32	9.939,23
(-) Crédito tributario años anteriores	2.600,07	667,18
Saldo a favor del Contribuyente	-667,18	-2.152,14

Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Art. 47 LORTI. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Art. 47 LORTI.

Son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2015 al 2018. Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen "crédito tributario" para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía, por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.

11.3 Aspectos Tributarios

Lev Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal, por disposición incluida en disposición transitoria vigésima, el impuesto a la utilidad de la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

enajenación de derechos representativos de capital se aplicara a partir de la vigencia de la Ley 21/08/2018, aplicación de principio de irretroactividad Art. 311 C.T. que reforma a: impuesto al valor agregado, impuesto a consumos especiales, impuesto a la salida de divisas y que son aplicables desde septiembre 2018,

Reglamento para la aplicación de la Ley Organica para la Reactivacion de la economia, fortalecimiento de la dolarizacion y modernizacion, que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes: reformas del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, impuesto a los consumos especiales, impuesto a la salida de divisas, aplicables desde 2018. Por disposicion incluida en disposicion transitoria quinta, los parametros para llevar contabilidad relacionados con costos, gastos, así como de capital, se aplicaran desde el 1ero de enero del 2019. Sectores sujetos a exoneracion de impuestos: 1) inversiones nuevas en sectores priorizados (codigo de la prodduccion 2011), 2) inversiones en industrias basicas (vigentes desde 2015).

- ✓ Las tarifas del impuesto a la renta por su capital accionario de la base imponible: 1) el 25% sobre los ingresos gravables de sociedades constituidas en el país, sucursales sociedades extranjeras en el país, y establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, 2) el 28% cuando la sociedad tenga accionistas, participes, socios, o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o no, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social. También cuando la sociedad incumpla el deber de información la participación de sus socios, accionistas o similares, y 3) tarifa del 25% al 28% cuando la sociedad tenga accionistas, participes, socios, o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o no, inferior al 50% del capital social
- ✓ Concepto de deducibilidades para el 2018: los pagos por jubilación patronal y desahucio según lo dispuesto por el Código de trabajo, que no provengan de provisiones declaradas de ejercicios fiscales anteriores, deducibles o no, para efectos del impuesto a la renta, se deberán afectar a provisiones ya constituidas en años anteriores y los valores no utilizados reversarse contra ingresos gravados o no sujetos a impuesto a la renta en la proporción que hubieren sido deducibles o no. A continuación del numeral 10 agréguese el siguiente “ 11 Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilaires patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles, si embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en el que contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- ✓ Sujetos pasivos que adquieran bienes a sectores de la economía popular y solidaria incluidos artesanos que sean parte de la referida organización, y que sean microempresas, podrán aplicar deducción adicional del 10% del costo o gasto, respecto del valor de tales bienes o servicios. La deducción adicional se aplicará con base en el valor del costo anual de depreciaciones, amortización, etc.
- ✓ Los intereses cobrados por socios a partes relacionadas por préstamos comerciales, no se consideran pago anticipado de dividendos, no se realiza retención, en la fuente de impuesto a la renta,
- ✓ Sectores sujetos a: exoneración de 12 años del impuesto a la renta y su anticipo para nuevas inversiones productivas fuera de cantones de Quito y Guayaquil,
- ✓ Exoneración de 15 años en zonas fronterizas
- ✓ Exoneración 8 años para inversiones urbanas en cantones de Quito y Guayaquil.
- ✓ Exoneración aplica para sociedades existentes que generan empleo neto.

11.4 IESS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Aporte Personal por Pagar	406,92	613,41	206,49
Aporte Patronal por pagar	523,07	788,69	265,62
Total	929,99	1.402,10	472,11

Seguro social por Pagar.-

Incluye aportaciones al personal del mes de diciembre.

11.5 OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Nóminas por pagar	620,50	1.634,35	1.013,85
15% Participación trabajadores	5.515,41	5.421,86	-93,55
Retenido comision	38,45	129,83	91,38
Total	6.174,36	7.186,04	1.011,68

Nóminas por Pagar.-

Incluye valores de nóminas a empleados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Utilidades por Pagar

Incluye la participación de los empleados sobre las utilidades (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana).

12. PRESTAMOS SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Paredes Arturo	3.600,00	3.600,00	0,00
Paredes Fernanda	14.000,00	14.000,00	0,00
Paredes Felipe	14.000,00	14.000,00	0,00
Paredes Gabriela	14.000,00	14.000,00	0,00
Total	45.600,00	45.600,00	0,00

Préstamos Socios.-

Son valores que corresponden a cuentas por pagar por el giro del negocio.

13. PRESTAMOS OTROS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Indelat	43.261,97	43.615,41	353,44
Coello Maria Eugenia	236.000,00	235.000,00	-1.000,00
Taray	21.266,00	21.266,00	0,00
Total	300.527,97	299.881,41	-646,56

Préstamos Otros.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción no corriente.

14. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Provisión para Jubilación Patronal	21.061,52	21.061,52	0,00
Provisión para Desahucio	6.298,78	6.298,78	0,00
Total	27.360,30	27.360,30	0,00

Provisión para Jubilación Patronal.

Los costos de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas se determinan utilizando el Método de la Unidad de Crédito

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Proyectada. La empresa se acoge al Reglamento para la aplicación de la Ley de Reactivación Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, página 4 del Reg. Oficial 312, del 24 de agosto del 2018. Art. 10. c.

Reserva para Desahucio.-

Los costos de estos beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. El estudio actuarial al no ser elaborado por un actuario, constituye un Gasto no deducible que está considerado para fines de declaración. La empresa se acoge al Reglamento para la aplicación de la Ley de Reactivación Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, página 4 del Reg. Oficial 312, del 24 de agosto del 2018. Art. 10. c.

15. RESULTADOS:

INGRESOS:

El saldo al 31 de diciembre incluye:

VENTAS	2017	2018	VARIACION
Ventas netas	241.569,00	296.645,72	55.076,72
Otros Ingresos	1.397,93	0,00	-1.397,93
TOTAL INGRESOS	242.966,93	296.645,72	53.678,79

Para la determinación de los ingresos. -

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

16.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<u>COSTOS Y GASTOS</u>	2017	2018	VARIACION
Gastos			
Gastos de Administración	162.761,54	218.838,07	56.076,53
Gastos Financieros	43.435,97	41.661,91	-1.774,06
TOTAL COSTOS Y GASTOS	206.197,51	260.499,98	54.302,47

Costos y Gastos. -

La Empresa al ser una compañía de servicios, mantiene directamente valores de gastos para generar dichas operaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

17.1. Gestión de riesgos financieros - En el curso normal del negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía está siempre pendiente en identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad. A continuación, se presenta una definición del riesgo de la Empresa, y una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso de ser el caso.

17.1.1 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Empresa. La Empresa ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La mayor parte de la cartera de la Empresa, depende de las empresas relacionadas, las mismas que permite un control directo en cuanto a cuentas por cobrar. Adicional la cartera de no relacionados, son empresas solventes con varios años en el mercado, con las que se mantiene compromiso y contratos firmados por las partes, lo que garantiza e incrementa la seguridad del cobro de las mismas.

17.1.2 Riesgo de liquidez - La Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez. Se deberá manejar el riesgo de liquidez tratando de mantener reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

17.2 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos es:

ACTIVOS FINANCIEROS			
Costo Amortizado:			
	2017	2018	variacion
Caja y bancos (Nota No. 4)	15.641,34	18.183,57	2.542,23
Doc. Y ctas. por cobrar (Nota No. 5):	42.132,54	24.179,20	-17.953,34
Total	57.773,88	42.362,77	-15.411,11
PASIVOS FINANCIEROS			
Costo Amortizado:			
Doc. Y ctas. por pagar (Nota No.10,11):	38.154,32	15.999,99	-22.154,33
Total	38.154,32	15.999,99	-22.154,33

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Valor razonable de los instrumentos financieros –

La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

18. CAPITAL SOCIAL

18.1 Capital Asignado. - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **EFOMISS CIA. LTDA.**, está integrado por (Capital de \$ 200.000,00), distribuidos así:

NOMINA SOCIOS	CAPITAL	PORCENTAJE
Paredes Arturo	104.000,00	52,00
Paredes Gabriela	32.000,00	16,00
Paredes Fernanda	32.000,00	16,00
Paredes Felipe	32.000,00	16,00
total	200.000,00	100,00

18.2 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas se detallan así:

	2017	2018	VARIACION
Resultados acumulados adopción NIIF	44.918,28	44.918,28	0,00
Total	44.918,28	44.918,28	0,00

Los saldos de las cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes consolidados de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, y que fue decidido por resolución de Socios en Junta.

19. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

20. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

21. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (8 marzo del 2019), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.